



建 工 装 配

NEEQ: 873607

河北建工建筑装配股份有限公司

Hebei Construction Building Prefabricated Joint Stock



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 1 月 28 日获得一种 3D 打印外墙挂板生产方法的发明专利

2022 年 9 月 6 日获得一种预制阳台生产装置的实用新型专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗小平、主管会计工作负责人周业辉及会计机构负责人（会计主管人员）阎世荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、销售区域集中的风险	报告期内，公司业务主要集中在河北、北京地区。如果河北、北京区域的市场需求下降或公司在河北、北京区域市场的占有率下降，将对公司经营产生不利影响。 应对措施：公司将以石家庄本地市场为基础，向外辐射保定、衡水、邢台、邯郸地区，在河北逐步树立起PC构件生产企业的引领地位；继续扩大北京市场规模，争取打开天津市场；重点加强雄安地区市场开发力度并扩大规模。未来若业务需要可在外地租赁场地进行生产，随着公司营销规模的扩大，公司的

	产品销售区域有望随之扩大，从而降低销售区域集中带来的风险。
2、宏观经济调整的风险	近年来，我国宏观经济持续调整，下行压力增大，而公司下游行业建筑业受国家宏观经济周期波动影响明显。虽然长期来看，装配式建筑作为我国大力扶持的新兴产业，国家势必会持续加大对其支持力度，相关政策和配套措施必将逐步严格和完善，但短期内因国家宏观持续调整，可能会对企业造成一定的经营风险。 应对措施：公司将保持对行业政策的持续关注，根据政策变化迅速做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。
3、技术人员流失风险	技术人员特别是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，技术人员队伍的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：公司一直以来重视优秀人才的激励和保留，为技术人员提供了优厚的工资待遇、适合个人职业发展的平台；同时，公司建立了相关保密制度并与核心技术人员签订了保密协议，针对核心技术的保护也采取了专门的保护措施。
4、应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款规模较大。2022年12月31日，公司应收账款余额为5087.58万元，占当期营业收入的比例118.23%，呈现上升趋势。如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。 应对措施：从应收账款账龄分布看，账龄2年以内的应收账款占全部应收账款的比例为92.94%，应收账款总体账龄时间较短。公司主要客户为国有企业、挂牌公司等大中型企业，客户资金实力雄厚、信誉好，发生坏账损失的可能性较小，具有较好的资信水平及偿债能力。公司建立了完善的客户信用控制制度，在与客户签订的销售合同中明确约定款项结算时间和方式。公司重视应收账款回收的管理，与客户定期核对往来款项，对有可能产生风险的应收账款，加大催收力度。
5、产品质量风险	公司的产品主要用于市政、公共建筑、住宅等工程，产品质量要求较高，其质量关系到建筑工程质量的优劣，虽然公司严格按GB/T19001-2016/ISO 9001:2015标准实行全过程的控制管理，保证生产过程的每一环节都始终处于受控状

	态，但是仍然存在由于操作不当产生的质量风险，影响建筑工程顺利竣工，并对公司声誉造成不利影响。 应对措施：报告期内，公司高度重视产品质量，已建立起较为完善的产品质量控制与管理机制。2022 年 10 月 16 日，公司通过北京中建协认证中心有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》的年度复审，注册号为 02320Q21399ROM，证书对下述范围的质量体系有效：装配式建筑预制构件的研发、生产、销售，建立的质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO 9001:2015 标准的要求，有效期至 2023 年 10 月 15 日。公司将继续坚持“质量是企业的生命”的理念，严格把控产品质量关，为客户持续提供安全、可靠的产品。
6、安全生产风险	公司产品在生产过程中需要使用锅炉房、起重机、混凝土搅拌机等大型专业设备，上述设备对工人的操作能力及生产经验具有较高要求，虽然公司制订了严格的安全生产管理制度，但仍然存在因操作不当或者疏忽引发安全生产事故的风险。 应对措施：公司制订了《安全生产责任制》、《安全生产管理制度》、《安全生产事故应急预案》、《冬季安全生产保障措施》、《消防安全管理制度》、《生产车间管理制度》、《搅拌站、锅炉房管理制度》、《安全管理部管理制度》等一系列规范公司日常业务环节中安全生产的内部制度文件，对安全生产事宜作出了较为详尽的细节性规定。公司定期组织安全生产检查和培训，加强安全管理，消除生产安全事故隐患。
7、经营风险	公司成立于 2017 年 11 月 7 日，前期一直处于建设期，2019 年 7 月才开始投产。公司尚处于起步期，目前规模较小，盈利能力较弱，虽然已签订了部分大额销售合同或者合作框架协议，为未来盈利提供了保障，但公司抵御风险的能力仍然较弱。 应对措施：公司装配式建筑基地一期项目已基本建设完毕，2022 年随着公司加大市场开拓力度，订单、收入大幅增加。公司后续将依靠科技创新，加大自主创新能力，提升核心竞争力，打造装配式建筑一体化设计、模具加工制作、部品部件工业化生产、现场施工安装于一体的全产业链装配式建筑服务商。另外，公司将进一步加大市场开拓力度，以石家庄本地市场为基础，向外辐射保定、衡水、邢台、邯郸，在本区域和河北南部地区占领市场；继续扩大北京市场规模，争取打开天津市场，重点加强雄安新区市场开发力度并扩大规模，努力提高公司抵御风险的能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化，减少了新冠肺炎疫情给公司业绩带来的风险

释义

释义项目		释义
建工装配、公司、本公司、挂牌公司	指	河北建工建筑装配股份有限公司
建工集团	指	河北建工集团有限责任公司
裕盈恒	指	石家庄裕盈恒贸易有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
装配式	指	是装配式结构的简称，是由预制构件或部件通过各种可靠的连接方式装配而成的结构
住宅产业化	指	住宅产业化是指用工业化生产的方式来建造住宅，住宅用构件和部品大多实现了标准化、系列化。以提高住宅生产的劳动生产率，提高住宅的整体质量，降低成本，降低物耗、能耗。
PC	指	英文“precast concrete”的缩写，是预制混凝土的简称
北京住总万科	指	北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司
北京榆构	指	北京榆构有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北建工建筑装配股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Construction Building Prefabricated Joint Stock Co.,Ltd
证券简称	建工装配
证券代码	873607
法定代表人	罗小平

二、 联系方式

董事会秘书	周业辉
联系地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号
电话	0311-89215966
传真	0311-89215966
电子邮箱	hbjgzp0716@163.com
公司网址	http://www.hbjgzp.com.cn/
办公地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号
邮政编码	050500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路 1 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017 年 11 月 7 日
挂牌时间	2021 年 8 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C302 石膏、水泥制品及类-C3022 砼结构构件制造
主要业务	混凝土预制构件研发、生产、销售
主要产品与服务项目	叠合板、预制楼梯、预制柱、预制剪力墙外墙、预制墙板、预制阳台板、外挂墙板、PCF 板、预制道路板、预制管廊、预制叠合梁、预制女儿墙、预制装饰面外挂墙板等混凝土预制构件研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	123,137,254
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为河北建工集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河北省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100MA099A0X15	否
注册地址	河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路1号	否
注册资本	123,137,254	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹忠志	孟占强
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,029,547.50	51,989,846.99	-17.23%
毛利率%	-10.36%	4.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,921,099.10	-19,243,183.85	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,264,399.16	-19,491,523.26	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.36%	-15.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.44%	-15.31%	-
基本每股收益	-0.16	-0.16	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,572,562.98	247,088,643.66	-5.47%
负债总计	135,043,084.05	128,638,065.63	4.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,529,478.93	118,450,578.03	-16.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.96	-16.82%
资产负债率%（母公司）	57.82%	52.06%	-
资产负债率%（合并）	57.82%	52.06%	-
流动比率	0.53	0.87	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-329,761.71	-1,625,004.83	-
应收账款周转率	0.86	1.10	-
存货周转率	5.00	5.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.47%	-0.97%	-
营业收入增长率%	-17.23%	-25.87%	-
净利润增长率%	-	-6,137.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	123,137,254	123,137,254	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,287,439.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,860.29
非经常性损益合计	3,343,300.06
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,343,300.06

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

建工装配是一家集设计、研发、生产住宅产业化 PC 构件以及公共设施其他构件产品为一体化的综合性建筑业新型工业化企业。公司主营业务是混凝土预制构件的研发、生产和销售。公司现为北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司、富利建设集团有限公司、北京榆构有限公司、中国建筑第八工程局有限公司等建筑业企业提供混凝土预制构件产品。公司采用招投标和直接营销并行的方式进行产品销售,通过销售楼板、墙板、阳台、楼梯、梁柱等预制构件产品获取收入和利润。 (一) 采购模式 公司采购的主要原材料为钢筋、水泥、砂、石、粉煤灰等,由物资部负责采购。物资部在采购过程中,一般会选取三家以上的原材料供应商进行市场询价、品质比较和供应能力测评,并从采购需求、审批、供应商选择、采购过程、验收等各环节进行严格监控,保证产品原材料质量。 (二) 生产模式 公司生产采用以销定产的模式,即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动,公司生产主要由生产部执行。公司具有完善的生产体系,根据客户要求组织生产,在签订销售合同之后,生产部根据产品的供货时间要求、复杂程度及生产周期多方面因素制定生产计划,具体包括:生产计划的拟定、生产及物料进度检查与跟进、生产计划调整、生产进度控制、产品供应安排等。技术部根据合同、图纸、生产计划组织图纸会审、编制工程施工方案及技术交底,编制过程控制文件,负责生产所需各种原材料的试验、评定,并对试验中出现的不合格品实施有效控制以及资料整理和归档工作,确保产品验收合格,符合客户规定要求。 (三) 销售模式 公司主要通过参与招投标和直接营销两种方式获取产品订单,公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系等,广泛收集招标信息,现有客户在一些项目招标时,也会主动向本公司发出竞标邀请。直接营销方式指基于公司区域竞争优势,直接与客户谈判获取业务合同。在充分了解客户产品要求、交货期限、结算方式等各方面情况后,经营部组织项目的评审,负责项目投标或谈判前的考察工作,制作标书或报价文件,双方就交易达成一致后,签署销售合同。 (四) 研发模式 公司将产品及预制构件生产管理系统的研发实力作为公司为客户提供产品的重要保障。公司专门成立技术部进行研发工作,核心技术人员有着专业领域丰富的技术研发经验。公司致力于不断提高科技含量,持续形成企业核心竞争力。 技术部对公司各环节的科研工作进行日常管理,由分布在生产各个环节的研发人员结合实践汇总问题,进行技术攻关。技术部依据公司技术工作管理规定开展工作,进行评估管理、质量管理、风险控制、项目总结等。 公司重视研发规划制定、研发项目管理、研发资金投入、研发团队建设及研发成果转化等体系建设方面工作,已逐步形成了一套成熟高效的研发和创新体系。
--

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2021年12月被认定为高新技术企业，证书编号GR202113004090，有效期3年。 2、2021年4月被认定为科技型中小企业，认定编号KZX20210430010，有效期3年。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,039,772.33	0.45%	304,745.97	0.12%	241.19%
应收票据	500,000.00	0.21%	2,310,000.00	0.93%	-78.35%
应收账款	46,448,716.25	19.89%	45,563,989.49	18.26%	1.94%
预付款项	134,680.76	0.06%	278,479.81	0.11%	-51.64%
其他应收款	2,446,777.44	1.05%	776,108.54	0.31%	215.26%
存货	8,306,003.21	3.56%	9,002,816.61	3.61%	-7.74%
合同资产	1,316,253.00	0.56%	1,975,418.50	0.79%	-33.37%
其他流动资产	-	0.00%	3,208,296.23	1.29%	-100.00%
固定资产	131,134,179.50	56.14%	140,540,660.44	56.33%	-6.69%
在建工程	203,448.14	0.09%	203,376.64	0.08%	0.04%
无形资产	37,700,972.00	16.14%	38,551,230.20	15.45%	-2.21%
递延所得税资	1,067,132.69	0.46%	1,395,558.64	0.56%	-23.53%

产					
其他非流动资产	3,274,627.66	1.40%	2,977,962.59	1.19%	9.96%
短期借款	7,011,763.89	3.00%	13,021,847.22	5.22%	-46.15%
应付账款	19,689,983.28	8.43%	16,976,281.21	6.80%	15.99%
合同负债	528,721.98	0.23%	2,340,490.43	0.94%	-77.41%
应付职工薪酬	2,584,854.25	1.11%	1,409,731.68	0.57%	83.36%
应交税费	290,332.06	0.12%	93,679.31	0.04%	209.92%
其他应付款	48,569,514.18	20.79%	12,044,327.58	4.83%	303.26%
一年内到期的非流动负债	35,084,180.56	15.02%	25,122,444.44	10.07%	39.65%
其他流动负债	568,733.85	0.24%	1,804,263.76	0.72%	-68.48%
长期借款	20,000,000.00	8.56%	55,000,000.00	22.04%	-63.64%
递延收益	715,000.00	0.31%	825,000.00	0.33%	-13.33%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司报告期末货币资金余额 103.98 万元，较本期期初增加 241.19%，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少导致；
- 2、公司报告期末应收票据余额 50 万元，较本期期初减少 78.35%，主要为本期收到的承兑汇票到期所致；
- 3、公司报告期末其他应收款余额 244.68 万元，较本期期初增加 215.26%，主要为增加新三板挂牌补助 150 万元导致；
- 4、公司报告期末其他流动资产余额 0.00 万元，较本期期初减少 100%，主要为待抵扣增值税减少导致；
- 5、公司报告期末短期借款余额 701.18 万元，较本期期初减少 46.15%，主要为本期偿还 1,300 万短期借款，新增 700 万短期借款导致；
- 6、公司报告期末合同负债余额 52.87 万元，较本期期初减少 77.41%，主要为本期预收账款减少导致；
- 7、公司报告期末其他应付款余额 4,856.95 万元，较本期期初增加 303.26%，主要为本期从关联方借款增加 3,971.16 万元导致；
- 8、公司报告期末一年内到期的非流动负债余额 3,508.42 万元，较本期期初增加 39.65%，主要为 1 年内到期的长期借款增加了 1,000 万元；
- 9、公司报告期末长期借款余额 2,000 万元，较本期期初减少 63.64%，主要为本期还借款 2,500 万元，一年内到期长期借款增加 1,000 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,029,547.50	-	51,989,846.99	-	-17.23%
营业成本	47,486,776.76	110.36%	49,573,213.40	95.35%	-4.21%
毛利率	-10.36%	-	4.65%	-	-

税金及附加	51,012.73	0.12%	64,253.80	0.12%	-20.61%
销售费用	931,627.96	2.17%	1,600,587.64	3.08%	-41.79%
管理费用	8,204,753.37	19.07%	9,607,673.13	18.48%	-14.60%
研发费用	2,893,619.24	6.72%	3,206,284.95	6.17%	-9.75%
财务费用	4,758,414.86	11.06%	4,734,461.61	9.11%	0.51%
其他收益	3,290,107.29	7.65%	117,360.51	0.23%	2,703.42%
信用减值损失	-1,068,187.36	-2.48%	-1,298,701.68	-2.50%	-
资产减值损失	-573,795.95	-1.33%	-877,891.16	-1.69%	-
营业利润	-19,648,533.44	-45.66%	-18,855,859.87	-36.27%	-
营业外收入	56,236.19	0.13%	243,862.37	0.47%	-76.94%
营业外支出	375.90	0.00%	602.73	0.00%	-37.63%
净利润	-19,921,099.10	-46.30%	-19,243,183.85	-37.01%	-

项目重大变动原因:

- 1、公司报告期内毛利率-10.36%，较上年同期下降 15.01%，主要为产品所用原材料钢材价格上涨以及营业收入减少，而成本中固定成本维持不变，从而使毛利率出现下滑；
- 2、公司报告期内其他收益 329.01 万元，较上年同期增加 2,703.42%，主要为上市政府补贴增加导致；
- 3、营业利润：本期营业利润受营业收入减少的影响而减少；
- 4、净利润：本期受所得税费用减少的影响而增加；
- 5、销售费用：公司报告期内销售费用 93.16 万元，较上年同期减少 41.79%，主要为本期销售部门部分人员调整到了其他部门。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,879,245.28	51,216,821.72	-16.28%
其他业务收入	150,302.22	773,025.27	-80.56%
主营业务成本	47,485,191.03	48,879,782.80	-2.85%
其他业务成本	1,585.73	693,430.60	-99.77%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
砼结构构件	43,029,547.50	47,486,776.76	-10.36%	-17.23%	-4.21%	-15.01%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
河北	43,029,547.50	47,486,776.76	-10.36%	-17.23%	-4.21%	-15.01%

收入构成变动的原因：

北京和河北地区收入因业务量大幅下降而发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	韩大建设有限公司	10,016,737.23	23.28%	否
2	中国建筑第五工程局有限公司	8,806,415.46	20.47%	否
3	北京城建六建设集团有限公司	5,288,652.19	12.29%	否
4	石家庄建工集团有限公司	5,026,266.23	11.68%	否
5	广东中城建设集团有限公司	3,564,472.08	8.28%	否
合计		32,702,543.19	76.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	石家庄桐柏商贸有限公司	11,073,241.88	25.41%	否
2	河北晟驰物流有限公司	4,210,351.47	9.66%	否
3	安徽翱展建筑科技有限公司	3,243,821.43	7.44%	否
4	河北容达劳务有限公司	2,913,952.32	6.69%	否
5	安徽沅顺装配式建筑科技有限公司	2,799,176.66	6.42%	否
合计		24,240,543.76	55.62%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-329,761.71	-1,625,004.83	-
投资活动产生的现金流量净额	-415,850.00	-3,797,004.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,480,638.07	3,168,819.44	-53.27%

现金流量分析：

1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额-32.98 万元，较上年同期增加 129.52 万元，主要为本期收到留抵退税 278.25 万元导致；
2、公司报告期内投资活动产生的现金流量净额-41.59 万元，较上年同期增加 338.12 万元，主要为本

期公司支付施工方欠款比上年同期较少所致；

3、公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额 148.06 万元，较上年同期减少 168.82 万元，主要为本期偿还借款比上期增多导致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

公司的主营业务为混凝土预制构件的研发、生产和销售，业务明确，报告期内未发生变更。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期内，公司营业收入和净利润受新冠疫情影响有所波动，但技术研发及后续储备产品充足且技术含量不断提高，为公司的持续经营和发展奠定了基础。报告期内，未发生对持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	17,198,800		17,198,800	17.46%

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

河北建工建筑装配股份有限公司	北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司	合同纠纷	是	8,213,500	是	2022年3月21日开庭	2022年1月27日
河北建工建筑装配股份有限公司	北京榆构有限公司	合同纠纷	否	8,985,300	否	2023年3月13日开庭	2022年10月14日
总计	-	-	-	17,198,800	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

一、公司与北京住总万科涉诉案件共计三个，分别是：

1、长阳镇项目

案件起诉金额：975.66万元，其中货款272.07万元，长阳镇项目因总包方破产，导致我司生产的构件长时间滞留我司堆场，因此计算的违约金较多，经法院一审判决，判决北京住总支付我司299.92万元，未支付进入执行阶段。

2、马驹桥项目

案件起诉金额：534.44万元，其中货款518.97万元，经法院一审判决、二审调解北京住总万科支付我司520万元，北京住总万科仅支付一期，其余货款未支付，进入执行阶段。

3、台湖镇项目

案件起诉金额：78.22万元，其中货款75.96万元，因项目未竣工验收，不满足支付条件，我司败诉，目前正在与北京住总万科沟通回款。

二、公司与北京榆构涉诉案件共计二个，分别是：

1、翠湖项目

案件起诉金额：1164.60万元，其中货款759.10万元，翠湖项目因北京榆构拖欠货款时间较长，因此计算的违约金较多，目前案件已经经过一审，尚未判决。

2、大兴旧宫项目

案件起诉金额：671.43万元，其中货款139.43万元，项目因北京榆构拖欠货款时间较长，因此计算的违约金较多，目前案件经过一审，尚未判决。

本次诉讼是公司作为申请人运用法律手段维护自身合法权益，公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	350,000.00	174,840.12
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	1,761,350.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	38,261,568.63

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年3月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
其他股东	2021年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年3月5日	-	挂牌	其他承诺（其他必要的关联交易）	其他（必要的关联交易）	正在履行中
其他股东	2021年3月5日	-	挂牌	其他承诺（其他必要的关联交易）	其他（必要的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月25日	-	挂牌	其他承诺（社保风险）	其他（承担社保风险）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月2日	2022年6月1日	挂牌	其他承诺（运营紧张风险）	其他（承担运营紧张风险）	已履行完毕
实际控制	2021年5	-	挂牌	其他承诺	其他（承担劳务	正在履行中

人或控股股东	月 24 日			(劳务用工风险)	用工风险)	
董监高	2021 年 3 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(不占用资金)	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 9 日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(必要的关联交易)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商业承兑汇票		质押	500,000.00	0.21%	未终止确认的已贴现或已背书未到期的承兑汇票
总计	-	-	500,000.00	0.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

已贴现或已背书未到期的承兑汇票是公司正常经营发展需要，不会对公司发展产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	123,137,254	100%	0	123,137,254	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	62,800,000	51%	0	62,800,000	51.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		123,137,254	-	0	123,137,254	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河北建工集团有限责任公司	62,800,000	0	62,800,000	51%	62,800,000	0	0	0
2	石家庄裕盈恒贸易有限公司	60,337,254	0	60,337,254	49%	60,337,254	0	26,970,000	0
合计		123,137,254	0	123,137,254	100%	123,137,254	0	26,970,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为建工集团。建工集团直接持有公司股份62,800,000 股，持股比例为 51%。建工集团成立于1997年9月，住所：石家庄市友谊北大街146号，法定代表人：李云霄，注册资本：815,000,000元，统一社会信用代码：91130000104366517F，公司类型：有限责任公司（国有独资）。建工集团主营业务为建安施工，施工范围遍及建筑工程、市政工程、环保工程、冶金工程、石油化工工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、公路工程、铁路工程、桥梁工程、港口与航道工程、 防水防腐保温工程、消防工程、古建筑工程、园林绿化工程等多个域。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为河北省国资委。公司控股股东建工集团由河北省国资委100%控股，建工集团直接持有公司51%的股份，河北省国资委为公司的最终控制方。故公司实际控制人为河北省国资委。报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	中国民生银行股份有限公司石家庄分行	银行	7,000,000	2022 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日	5.5%
2	保证贷款	北京银行股份有限公司石家庄分行	银行	100,000,000	2019 年 1 月 23 日	2024 年 1 月 22 日	5.51%
合计	-	-	-	107,000,000	-	-	-

备注：北京银行股份有限公司石家庄分行 1 亿元贷款，于 2022 年 1 月 22 日还 1000 万元；2022 年 7 月 22 日还 1500 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗小平	董事	男	否	1972 年 1 月	2022 年 6 月 9 日	2023 年 12 月 24 日
罗小平	董事长	男	否	1972 年 1 月	2022 年 6 月 10 日	2023 年 12 月 24 日
殷青伟	董事长	男	否	1970 年 11 月	2020 年 12 月 25 日	2022 年 5 月 20 日
宋伯宁	董事	男	否	1975 年 6 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
崔跃辉	总经理	男	否	1986 年 1 月	2022 年 6 月 10 日	2023 年 12 月 24 日
崔跃辉	董事	男	否	1986 年 1 月	2022 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 24 日
李永斌	董事、总经理	男	否	1973 年 2 月	2020 年 12 月 25 日	2022 年 6 月 9 日
赵双文	董事	男	否	1973 年 12 月	2021 年 10 月 15 日	2023 年 12 月 24 日
东凯	董事	男	否	1972 年 1 月	2021 年 10 月 15 日	2023 年 12 月 24 日
朱瑞松	监事会主席	男	否	1987 年 9 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
岳欣	监事	男	否	1967 年 4 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
肖帅	监事	男	否	1990 年 9 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
周业辉	董事会秘书、财务负责人	男	否	1977 年 12 月	2021 年 3 月 15 日	2023 年 12 月 24 日
张华	副总经理	男	否	1977 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
赵泽华	总工程师	男	否	1988 年 10 月	2021 年 9 月 27 日	2022 年 6 月 9 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

监事会主席朱瑞松为控股股东建工集团纪委办公室职工，董事赵双文为控股股东建工集团审计部部长，董事东凯为控股股东建工集团安全管理部部长。

宋伯宁为石家庄裕盈恒贸易有限公司的股东。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
殷青伟	董事长	离任	无	工作变动	无
李永斌	董事、总经理	离任	无	工作变动	无
赵泽华	总工程师	离任	无	个人原因	无
罗小平	无	新任	董事长	经营需要	无
崔跃辉	无	新任	董事、总经理	经营需要	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

罗小平先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年12月至1997年5月石家庄化肥厂任技术员；1997年5月至2002年5月在河北省安装工程公司经营部工作；2002年5月至2015年3月任河北省安装工程公司第六分公司副经理；2015年3月至2018年5月任河北省安装工程有限公司第六分公司经理；2018年5月至2022年5月任河北省安装工程有限公司第六分公司党总支书记、经理，2022年6月至今任河北建工建筑装配股份有限公司董事长。

崔跃辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2014年12月任中铁建工集团有限公司项目部总工程师/常务经理；2015年1月至2018年11月任廊坊市京御幸福房地产开发有限公司项目部负责人；2018年11月至2020年9月任石家庄永森房地产开发有限公司项目部负责人；2020年11月至2022年2月任上海檀宫企业发展有限公司项目运营中心高级总监；2022年3月至2022年5月自由职业，2022年6月至今任河北建工建筑装配股份有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事宋伯宁与公司订立借款合同
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书、信息披露负责人为同一人

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	31	4	0	35
销售人员	9	0	4	5
技术人员	9	0	3	6
财务人员	7	0	2	5
行政人员	10	0	0	10
员工总计	80	4	9	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	0
硕士	2	2
本科	22	23
专科	41	37
专科以下	14	13
员工总计	80	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定员工薪酬管理办法和员工考核管理办法。

公司薪酬实行综合工资制，是以岗位评价为基础，根据岗位价值、个人技能及公司综合情况计付薪酬的方式。薪酬结构主要由岗位工资、绩效工资、司龄工资构成。薪酬体系遵循按劳分配为主体，效率优先、兼顾公平的原则。以岗（职）定薪，特殊引进人员薪资一人一议待遇。员工工资福利待遇与企业经济效益和工作业绩相挂钩。员工薪酬总体水平保持同行业的中上水平，重要岗位员工收入在市场上具有较高的竞争力。

公司员工考核标准为高标准、严要求、重质量；量化为核心，非量化为补充。考核原则：坚持德才兼备和工作业绩相结合，客观公正、注重实绩、简便易行。实行月度考核，主要考核五方面内容，即德、能、勤、绩、廉。根据考核排名进行奖惩，并作为人才选拔的参考标准。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工 作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一 流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规定》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》《对外借款制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年5月24日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，该章程（草案）已经公司2022年第二次临时股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家

有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。 报告期内，对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立 公司主营业务为混凝土预制构件研发、生产、销售。公司产品为各类混凝土预制构件。公司具备与主营业务相关的各项生产要素，具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立开展各项生产经营活动，独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

2、资产完整 公司具备与其业务相关的生产经营设备、知识产权等资产的所有权或使用权，具有独立的生产经营场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、

聘任：公司现任董事、监事的选举均由股东大会作出，高级管理人员均由董事会审议通过产生。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及公司《信息披露管理制度》，建立健全的各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。 (1) 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 (2) 关于财务管理体系	

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2021 年 2 月 22 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重 大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2023]第 2313 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹忠志	孟占强
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

利安达审字[2023]第 2313 号

河北建工建筑装配股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北建工建筑装配股份有限公司（以下简称“建工装配公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建工装配公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工装配公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

建工装配公司管理层对其他信息负责。其他信息包括建工装配公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

建工装配公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建工装配公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建工装配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建工装配公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建工装配公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建工装配公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,039,772.33	304,745.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	500,000.00	2,310,000.00
应收账款	六、3	46,448,716.25	45,563,989.49
应收款项融资			
预付款项	六、4	134,680.76	278,479.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,446,777.44	776,108.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,306,003.21	9,002,816.61
合同资产	六、7	1,316,253.00	1,975,418.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		3,208,296.23
流动资产合计		60,192,202.99	63,419,855.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	131,134,179.50	140,540,660.44
在建工程	六、10	203,448.14	203,376.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、11	37,700,972.00	38,551,230.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,067,132.69	1,395,558.64
其他非流动资产	六、13	3,274,627.66	2,977,962.59
非流动资产合计		173,380,359.99	183,668,788.51
资产总计		233,572,562.98	247,088,643.66
流动负债：			
短期借款	六、14	7,011,763.89	13,021,847.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	19,689,983.28	16,976,281.21
预收款项			
合同负债	六、16	528,721.98	2,340,490.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	2,584,854.25	1,409,731.68
应交税费	六、18	290,332.06	93,679.31
其他应付款	六、19	48,569,514.18	12,044,327.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	35,084,180.56	25,122,444.44
其他流动负债	六、21	568,733.85	1,804,263.76
流动负债合计		114,328,084.05	72,813,065.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	20,000,000.00	55,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、23	715,000.00	825,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,715,000.00	55,825,000.00
负债合计		135,043,084.05	128,638,065.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	123,137,254.00	123,137,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	22,000,000.00	22,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-46,607,775.07	-26,686,675.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,529,478.93	118,450,578.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		98,529,478.93	118,450,578.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		233,572,562.98	247,088,643.66

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、27	43,029,547.50	51,989,846.99
其中：营业收入		43,029,547.50	51,989,846.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	64,326,204.92	68,786,474.53
其中：营业成本		47,486,776.76	49,573,213.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、28	51,012.73	64,253.80
销售费用	六、29	931,627.96	1,600,587.64
管理费用	六、30	8,204,753.37	9,607,673.13
研发费用	六、31	2,893,619.24	3,206,284.95
财务费用	六、32	4,758,414.86	4,734,461.61
其中：利息费用		4,632,583.35	4,533,646.75
利息收入		5,425.84	6,827.77
加：其他收益	六、33	3,290,107.29	117,360.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,068,187.36	-1,298,701.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-573,795.95	-877,891.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,648,533.44	-18,855,859.87
加：营业外收入	六、36	56,236.19	243,862.37
减：营业外支出	六、37	375.90	602.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,592,673.15	-18,612,600.23
减：所得税费用	六、38	328,425.95	630,583.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,921,099.10	-19,243,183.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,921,099.10	-19,243,183.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,921,099.10	-19,243,183.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,921,099.10	-19,243,183.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,921,099.10	-19,243,183.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.16

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,547,465.25	54,933,978.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,782,514.30	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,258,439.35	1,416,429.44
经营活动现金流入小计		49,588,418.90	56,350,407.93
购买商品、接受劳务支付的现金		37,974,475.16	45,843,172.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,836,540.44	9,267,060.51
支付的各项税费		1,368,667.51	134,519.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,738,497.50	2,730,661.07
经营活动现金流出小计		49,918,180.61	57,975,412.76
经营活动产生的现金流量净额		-329,761.71	-1,625,004.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,850.00	3,797,004.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,850.00	3,797,004.39
投资活动产生的现金流量净额		-415,850.00	-3,797,004.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	38,441,568.63	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,441,568.63	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,680,930.56	4,831,180.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	1,280,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		43,960,930.56	31,831,180.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,480,638.07	3,168,819.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		735,026.36	-2,253,189.78
加：期初现金及现金等价物余额		304,745.97	2,557,935.75

六、期末现金及现金等价物余额		1,039,772.33	304,745.97
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：罗小平

主管会计工作负责人：周业辉

会计机构负责人：阎世荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	123, 137, 254. 00				22, 000, 000. 00						- 26, 686, 675. 97		118, 450, 578. 03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123, 137, 254. 00				22, 000, 000. 00						- 26, 686, 675. 97		118, 450, 578. 03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 19, 921, 099. 10		-19, 921, 099. 10
（一）综合收益总额											- 19, 921, 099. 10		-19, 921, 099. 10
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	123,137,254.00				22,000,000.00						- 46,607,775.07	98,529,478.93

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	123,137,254.00				22,000,000.00						-7,443,492.12	137,693,761.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,137,254.00				22,000,000.00						- 7,443,492.12	137,693,761.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 19,243,183.85	-19,243,183.85
（一）综合收益总额											- 19,243,183.85	-19,243,183.85

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	123,137,254.00				22,000,000.00						- 26,686,675.97		118,450,578.03

法定代表人：罗小平
 主管会计工作负责人：周业辉
 会计机构负责人：阎世荣

三、 财务报表附注

河北建工建筑装配股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北建工建筑装配股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2017 年 11 月 7 日石家庄市行政审批局核准成立, 统一社会信用代码: 91130100MA099A0X15, 由河北建工集团有限责任公司(以下简称“建工集团”)和石家庄裕盈恒贸易有限公司(以下简称“裕盈恒公司”)共同出资设立, 注册资本为 8,000.00 万元, 其中建工集团认缴出资额 4,080.00 万元、持股比例 51%, 裕盈恒公司认缴出资额 3,920.00 万元、持股比例 49%。

2017年12月7日, 公司收到股东第一次出资, 共缴纳6,500.00万元, 其中建工集团缴纳3,315.00万元, 占注册资本的41.44%, 出资方式为货币; 裕盈恒公司缴纳3,185.00万元, 占注册资本的39.81%, 出资方式为货币。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2017)设验字第1011号《验资报告》。

2018年5月10日, 公司收到股东第二次出资, 共缴纳1,500.00万元, 其中建工集团缴纳765.00万元, 占注册资本的9.56%, 出资方式为货币; 裕盈恒公司缴纳735.00万元, 占注册资本的9.19%, 出资方式为货币。本次出资后, 全体股东累计货币出资额为8,000.00万元, 占注册资本的100%, 其中建工集团实缴出资4,080.00万元, 占注册资本的51%; 裕盈恒公司实缴出资3,920.00万元, 占注册资本的49%。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2018)变验字第1002号《验资报告》。

2019年12月11日, 根据公司股东大会决议, 公司注册资本由人民币8,000.00万元增加至人民币12,313.7254万元, 并于2019年12月19日办理了工商变更登记。2019年12月30日公司收到股东建工集团新增货币出资额2,200.00万元, 2019年12月31日公司收到股东裕盈恒公司新增货币出资额2,113.7254万元。收到本次增资后, 公司实收资本增加至12,313.7254万元, 占注册资本的100%, 其中建工集团出资6,280.00万元, 占变更后注册资本的51%; 裕盈恒公司出资6,033.7254万元, 占变更后注册资本的49%。河北勤越会计师事务所有限责任公司对公司上述出资进行了审验, 并出具了冀勤越(2020)变验字第1001号《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于2021年8月30日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称“建工装配”，证券代码：873607。

公司注册地址：河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路1号，法定代表人：罗小平，营业期限：2017 年11月07日至长期。

公司经营范围：一般项目：砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；楼梯制造；建筑砌块制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；塑料制品制造；门窗制造加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；标准化服务；砼结构构件销售；轻质建筑材料销售；楼梯销售；建筑砌块销售；建筑材料销售；塑料制品销售；门窗销售；砖瓦销售；建筑用钢筋产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对持续经营能力评估后认为自报告期末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事装配式混凝土预制构件的生产和销售。本公司根据实际生产经营

特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的

记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债

（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据，本公司根据历史经验对应收票据的信用风险特征的判断为：未逾期的应收票据的预期损失率为0，不计提坏账准备；对于已经逾期的应收票据，本公司将其转入应收账款，按应收账款的预期损失率政策计提坏账准备。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6 “金融工具” 及附注四、7 “金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料于领用时按分次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的

控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用

或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法
软件	10 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如

发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售混凝土预制构件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到经客户验收合格签字的发货单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更
无。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

根据税务总局 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税。本公司符合高新技术企业所得税优惠政策，2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,568.88	2,021.28
银行存款	1,037,203.45	302,724.69
其他货币资金		
合计	1,039,772.33	304,745.97
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,700,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	610,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	500,000.00	2,310,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25
其中：账龄组合	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25
合计	50,875,803.22	100.00	4,427,086.97	8.70	46,448,716.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,128,085.57	100.00	3,564,096.08	7.25	45,563,989.49
其中：账龄组合	49,128,085.57	100.00	3,564,096.08	7.25	45,563,989.49
合计	49,128,085.57	100.00	3,564,096.08	7.25	45,563,989.49

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,574,996.13	1,378,749.81	5.00
1 至 2 年	19,709,524.85	1,970,952.49	10.00
2 至 3 年	3,591,282.24	1,077,384.67	30.00
3 至 4 年			

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			
5年以上			
合计	50,875,803.22	4,427,086.97	—

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	27,574,996.13
1至2年	19,709,524.85
2至3年	3,591,282.24
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	50,875,803.22
减：坏账准备	4,427,086.97
合计	46,448,716.25

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	3,564,096.08	862,990.89				4,427,086.97
合计	3,564,096.08	862,990.89				4,427,086.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京榆构有限公司	8,936,807.64	17.57	862,658.22
北京城建六建设集团有限公司	6,467,939.94	12.71	356,949.41
北京住总万科建筑工业化科技股份有限 公司	5,619,719.28	11.05	1,187,236.04
中国建筑第五工程局有限公司	5,600,949.10	11.01	280,047.46
天元建设集团有限公司	3,904,845.49	7.68	272,313.10
合计	30,530,261.45	60.02	2,959,204.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,680.76	100.00	278,479.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	134,680.76	100.00	278,479.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网河北省电力有限公司灵寿县供电分公司	84,680.76	62.88
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	50,000.00	37.12
合计	134,680.76	100.00

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,446,777.44	776,108.54
合计	2,446,777.44	776,108.54

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金	676,242.59	69,312.13	606,930.46	376,007.07	35,300.35	340,706.72
其他（政府补助）	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00			
代扣代缴	96,248.19	4,812.41	91,435.78	20,618.34	1,030.92	19,587.42
代垫款项	462,016.00	138,604.80	323,411.20	462,016.00	46,201.60	415,814.40
合计	2,734,506.78	287,729.34	2,446,777.44	858,641.41	82,532.87	776,108.54

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余 额	82,532.87			82,532.87
2022 年 1 月 1 日余 额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	205,196.47			205,196.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	287,729.34			287,729.34

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,042,490.78
1 至 2 年	160,000.00
2 至 3 年	482,016.00
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	2,734,506.78
减: 坏账准备	287,729.34
合计	2,446,777.44

④计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	82,532.87	205,196.47				287,729.34

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	82,532.87	205,196.47				287,729.34

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新三板挂牌补助	其他	1,500,000.00	1 年以内	54.85	75,000.00
灵寿县财政集中支付中心	代垫款项	462,016.00	2-3 年	16.90	138,604.80
杜云杰	备用金	258,416.59	1 年以内	9.45	12,920.83
代缴养老保险金	代扣代缴	70,435.91	1 年以内	2.58	3,521.80
石家庄裕颢房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	1.83	25,000.00
合计	—	2,340,868.50	—	85.61	255,047.43

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,790,825.37		1,790,825.37
库存商品	6,239,209.85	977,523.33	5,261,686.52
低值易耗品	448,566.24		448,566.24
周转材料	804,925.08		804,925.08
合计	9,283,526.54	977,523.33	8,306,003.21

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,460,819.10		1,460,819.10
库存商品	7,189,460.88	722,584.82	6,466,876.06
低值易耗品	437,998.18		437,998.18
周转材料	637,123.27		637,123.27
合计	9,725,401.43	722,584.82	9,002,816.61

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	722,584.82	254,938.51				977,523.33
低值易耗品						-
周转材料						-
合计	722,584.82	254,938.51				977,523.33

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,729,110.06	412,857.06	1,316,253.00	2,136,154.16	160,735.66	1,975,418.50
合计	1,729,110.06	412,857.06	1,316,253.00	2,136,154.16	160,735.66	1,975,418.50

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	-659,165.50	本期质保金收回较多
合计	-659,165.50	

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	252,121.40			
合计	252,121.40			

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税		3,208,296.23
合计		3,208,296.23

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	131,134,179.50	140,540,660.44
固定资产清理		
合计	131,134,179.50	140,540,660.44

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	125,576,118.43	29,010,707.73	1,868,911.30	571,515.82	3,913,900.42	160,941,153.70
2、本年增加金额		730,620.05		10,277.55	5,000.00	745,897.60
（1）购置		181,132.74		10,277.55	5,000.00	196,410.29
（2）在建工程转入		549,487.31				549,487.31
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、年末余额	125,576,118.43	29,741,327.78	1,868,911.30	581,793.37	3,918,900.42	161,687,051.30
二、累计折旧						
1、年初余额	11,499,725.33	6,633,548.99	803,679.22	258,429.38	1,205,110.34	20,400,493.26
2、本年增加金额	5,988,057.96	2,999,841.75	252,113.83	106,722.44	805,642.56	10,152,378.54
（1）计提	5,988,057.96	2,999,841.75	252,113.83	106,722.44	805,642.56	10,152,378.54
（2）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						-
4、年末余额	17,487,783.29	9,633,390.74	1,055,793.05	365,151.82	2,010,752.90	30,552,871.80
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	108,088,335.14	20,107,937.04	813,118.25	216,641.55	1,908,147.52	131,134,179.50
2、年初账面价值	114,076,393.10	22,377,158.74	1,065,232.08	313,086.44	2,708,790.08	140,540,660.44

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,194,644.34	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	20,194,644.34	

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	203,448.14	203,376.64
工程物资		
合计	203,448.14	203,376.64

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	203,448.14		203,448.14	203,376.64		203,376.64
合计	203,448.14		203,448.14	203,376.64		203,376.64

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	41,773,320.00	147,916.63	41,921,236.63
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	41,773,320.00	147,916.63	41,921,236.63
二、累计摊销			
1、年初余额	3,341,865.72	28,140.71	3,370,006.43
2、本年增加金额	835,466.40	14,791.80	850,258.20
(1) 计提	835,466.40	14,791.80	850,258.20
(2) 其他			
3、本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	4,177,332.12	42,932.51	4,220,264.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,595,987.88	104,984.12	37,700,972.00
2、年初账面价值	38,431,454.28	119,775.92	38,551,230.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合同资产减值准备	706,878.23	106,031.74	388,020.79	97,005.20
坏账准备	4,714,816.31	707,222.45	3,646,628.95	911,657.24
存货跌价准备	977,523.33	146,628.50	722,584.82	180,646.20
递延收益	715,000.00	107,250.00	825,000.00	206,250.00
合计	7,114,217.87	1,067,132.69	5,582,234.56	1,395,558.64

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年以上到期的合同资产	3,274,627.66	2,977,962.59
合计	3,274,627.66	2,977,962.59

注：2022 年 12 月 31 日的一年以上到期的合同资产为公司应收一年以上到期的质保金，其中合同资产账面余额 3,568,648.83 元，减值准备 294,021.17 元，

账面价值 3,274,627.66 元。

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	13,000,000.00
信用借款		
应付未到付息日的短期借款利息	11,763.89	21,847.22
合计	7,011,763.89	13,021,847.22

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	3,041,030.35	4,193,209.02
服务费	4,840,821.31	6,593,633.85
工程款	5,390,969.32	3,938,053.91
设备款	384,651.00	393,201.00
运输费	5,897,401.25	1,516,947.86
租赁费	1,000.00	196,296.04
其他款	134,110.05	144,939.53
合计	19,689,983.28	16,976,281.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	528,721.98	2,340,490.43
合计	528,721.98	2,340,490.43

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-1,811,768.45	本年预收的货款减少
合计	-1,811,768.45	——

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,409,731.68	6,978,139.08	5,803,016.51	2,584,854.25
二、离职后福利-设定提存计划		811,579.35	811,579.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,409,731.68	7,789,718.43	6,614,595.86	2,584,854.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,399,700.68	6,071,846.12	4,886,692.55	2,584,854.25
2、职工福利费		160,465.18	160,465.18	
3、社会保险费		526,359.32	526,359.32	
其中：医疗保险费		484,772.93	484,772.93	
工伤保险费		41,586.39	41,586.39	
生育保险费				
4、住房公积金		73,140.00	73,140.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,031.00	146,328.46	156,359.46	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,409,731.68	6,978,139.08	5,803,016.51	2,584,854.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		778,878.29	778,878.29	
2、失业保险费		32,701.06	32,701.06	
3、企业年金缴费				
合计		811,579.35	811,579.35	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	284,449.96	
个人所得税		86,854.31
资源税	5,882.10	6,825.00
合计	290,332.06	93,679.31

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,569,514.18	12,044,327.58
合计	48,569,514.18	12,044,327.58

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	506,580.00	1,506,240.00
借款	47,161,568.63	10,000,000.00
其他	901,365.55	538,087.58
合计	48,569,514.18	12,044,327.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	35,000,000.00	25,000,000.00
长期借款应付利息	84,180.56	122,444.44
合计	35,084,180.56	25,122,444.44

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	68,733.85	304,263.76
应收票据背书未终止确认的负债	500,000.00	1,500,000.00
合计	568,733.85	1,804,263.76

22、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	55,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	55,000,000.00

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	825,000.00		110,000.00	715,000.00	
合计	825,000.00		110,000.00	715,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
主车间 PC 生产线设备	825,000.00			110,000.00		715,000.00	资产相关
合计	825,000.00			110,000.00		715,000.00	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,137,254.00						123,137,254.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	22,000,000.00			22,000,000.00
其他资本公积				
合计	22,000,000.00			22,000,000.00

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-26,686,675.97	-7,443,492.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,686,675.97	-7,443,492.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,921,099.10	-19,243,183.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-46,607,775.07	-26,686,675.97

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,879,245.28	47,485,191.03	51,216,821.72	48,879,782.80
其他业务	150,302.22	1,585.73	773,025.27	693,430.60
合计	43,029,547.50	47,486,776.76	51,989,846.99	49,573,213.40

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
环保税	1,819.20	
车船使用税	3,011.40	3,011.40
印花税	22,261.03	30,307.30
资源税	23,921.10	30,935.10
合计	51,012.73	64,253.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	837,457.25	1,491,985.98
其他	94,170.71	108,601.66
合计	931,627.96	1,600,587.64

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,168,389.39	3,358,849.15
办公费	122,886.77	265,388.50
差旅费	17,689.65	32,607.11
车辆费用	217,942.00	281,420.76
修理费	2,485.00	222,926.14
固定资产折旧费	333,717.54	353,108.31
低值易耗品摊销	9,097.43	28,410.10
无形资产摊销	850,258.20	846,541.38
业务招待费	188,687.89	244,042.47
审计费	150,943.39	287,735.83
咨询费	240,713.37	1,117,562.89
水电费	45,013.23	1,778.42
通讯费	5,750.00	34,940.65

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	628,852.94	1,110,656.37
租赁费	2,200.00	38,445.71
广告宣传费	300.00	15,549.10
安措费	35,249.50	18,532.10
党建工作经费	36,373.88	45,629.58
停工损失	1,633,761.68	803,889.30
其他费用	514,441.51	499,659.26
合计	8,204,753.37	9,607,673.13

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,219,584.71	1,550,633.13
折旧费	16,593.63	19,789.32
材料费	1,490,833.02	994,544.55
检测费	13,915.09	378,258.22
技术服务费		52,058.20
动力费		18,550.34
装备调试费用与试验费用		33,248.07
其他	152,692.79	159,203.12
合计	2,893,619.24	3,206,284.95

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,632,583.35	4,533,646.75
减：利息收入	5,425.84	6,827.77
汇兑净损益		
银行手续费	7,887.48	6,999.96
其他	123,369.87	200,642.67
合计	4,758,414.86	4,734,461.61

33、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
新三板挂牌补助	3,100,000.00	
主车间 PC 生产线设备补助	110,000.00	110,000.00
留工培训、稳岗补助	69,439.77	5,332.05

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
代扣代缴个人所得税手续费	2,667.52	2,028.46
收灵寿县校企合作奖励金	8,000.00	
合 计	3,290,107.29	117,360.51

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-862,990.89	-1,260,908.42
其他应收款坏账损失	-205,196.47	-37,793.26
合 计	-1,068,187.36	-1,298,701.68

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-254,938.51	-722,584.82
合同资产减值损失	-318,857.44	-155,306.34
合 计	-573,795.95	-877,891.16

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	20,288.43	130,462.09	20,288.43
违约金收入	35,947.75		35,947.75
政府补助		113,400.00	
其他	0.01	0.28	0.01
合 计	56,236.19	243,862.37	56,236.19

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
混凝土工新型学徒制补助		113,400.00	收益相关
合 计		113,400.00	

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠			
其他	375.90	602.73	375.90
合 计	375.90	602.73	375.90

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	328,425.95	630,583.62
合计	328,425.95	630,583.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-19,592,673.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,938,900.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,377.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,255,949.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	328,425.95

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	1,677,439.77	113,400.00
收保证金	125,000.00	1,010,000.00
利息收入	5,421.78	6,827.77
收押金、定金	80,340.00	940.00
收罚款、违约金	56,236.18	
其他	314,001.62	285,261.67
合计	2,258,439.35	1,416,429.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	309,551.60	416,891.77

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	645,564.50	528,666.70
咨询费	240,713.37	408,000.00
车辆费用	217,942.00	281,936.76
保证金	1,175,000.00	
业务招待费	188,687.89	244,042.47
审计费	150,943.39	230,000.00
办公费	122,886.77	265,388.50
广告、宣传费	300.00	15,549.10
律师费	115,000.00	140,000.00
保洁费	19,995.70	
通讯费	5,750.00	20,895.00
差旅费	17,689.65	32,607.11
银行手续费	2,095.82	11,145.24
其他	526,376.81	135,538.42
合计	3,738,497.50	2,730,661.07

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到企业间借款	38,441,568.63	22,000,000.00
合计	38,441,568.63	22,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还企业间借款	1,280,000.00	12,000,000.00
合计	1,280,000.00	12,000,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,921,099.10	-19,243,183.85
加：资产减值准备	573,795.95	877,891.16
信用减值损失	1,068,187.36	1,298,701.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,152,378.54	9,342,247.44
使用权资产折旧		

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	850,258.20	846,541.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,632,583.35	4,533,646.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	328,425.95	630,583.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	441,874.89	-1,530,759.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,669,783.97	-5,222,646.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,213,617.12	6,841,972.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-329,761.71	-1,625,004.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,039,772.33	304,745.97
减：现金的期初余额	304,745.97	2,557,935.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	735,026.36	-2,253,189.78

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,039,772.33	304,745.97
其中：库存现金	2,568.88	2,021.28
可随时用于支付的银行存款	1,037,203.45	302,724.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,039,772.33	304,745.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	500,000.00	未终止确认的已贴现或已背书未到期的承兑汇票
合计	500,000.00	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河北建工集团有限责任公司	石家庄	建筑工程施工	815,000,000.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北省安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省第二建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工物流有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工房地产有限公司	受同一最终控制方控制
河北建工集团园林工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省第四建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制

河北建工科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
景县景州仲舒文体中心有限责任公司	受同一最终控制方控制
怀安众建琪合工程开发建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北建工投资有限公司	受同一最终控制方控制
河北润安贸易有限公司	受同一最终控制方控制
河北杰豪建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制
大连盛安达机电安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省安装工程公司第三分公司	受同一最终控制方控制
河北筑鑫预拌混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
河北清艺园林绿化工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北金达建筑装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北金正建筑技术检测有限公司	受同一最终控制方控制
河北建兴建筑劳务有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北广和设备租赁有限公司	受同一最终控制方控制
珠海市冀二建建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北省第二建筑工程合肥有限公司	受同一最终控制方控制
北京中采智信科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中采智信信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
河北建凌物流有限公司	受同一最终控制方控制
庆云县浩智房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
莱州市金德电力房地产开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北润兆房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北润工房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄容昌物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
滕州市润德房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北鸿通房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
邢台市润宗房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中联富民（北京）农业发展有限公司	受同一最终控制方控制
滕州红星投资置业有限公司	受同一最终控制方控制
河北润贵房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北润德红创房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
怀乡河畔怀来房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
山东润居房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北四建万力建设工程有限公司	受同一最终控制方控制

河北四建建安工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北至晟建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制
河北卫宸建筑劳务分包有限公司	受同一最终控制方控制
河北广达房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北润林新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄弘泰股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
石家庄展时股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
石家庄青刚股权投资基金中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
怀来农品农业开发有限公司	河北建工房地产有限公司持股 40.8%
河北建工集团有限责任公司（赞比亚）	受同一最终控制方控制
河北建工集团有限责任公司（埃塞俄比亚）	受同一最终控制方控制
河北建工冀兴国际有限公司	受同一最终控制方控制
河北展华建工股权基金管理有限公司	河北建工投资有限公司持股 49%
河北建楚环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄裕盈恒贸易有限公司	持有公司 49%股份的股东
北京裕赢恒体育文化传媒有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
井陉宏埔房地产开发有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
河北宏埔房地产开发有限公司	关联自然人（宋伯宁）控制或担任董事和高管的其他公司
河北大成建筑设计咨询有限公司	关联自然人（岳欣）控制或担任董事和高管的其他公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北建工集团有限责任公司	工程费		2,055,704.67
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	检测费	155,572.50	236,519.55
石家庄容昌物业服务有限公司	物业费	19,267.62	37,572.65

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北建工集团有限责任公司	预制构件	51,782.03	1,260,293.16
河北建工集团有限责任公司涞水分公司	预制构件	1,709,568.06	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河北建工集团有限责任公司	房屋		38,445.71

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
河北建工集团有限责任公司	7,000,000.00	2022/1/17	2023/1/17	债务履行期限届满起三年	否
河北建工集团有限责任公司	55,000,000.00	2019/1/23	2024/1/23	债务履行期限届满起二年	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入资金：				
石家庄裕盈恒贸易有限公司	245,000.00	2022-03-18		借款
石家庄裕盈恒贸易有限公司	245,000.00	2022-03-25		借款
石家庄裕盈恒贸易有限公司	999,600.00	2022-05-17		借款
石家庄裕盈恒贸易有限公司	9,271,568.63	2022-07-22		借款
石家庄裕盈恒贸易有限公司	6,958,000.00	2022-12-15		借款
河北建工集团有限责任公司	255,000.00	2022-03-18		借款
河北建工集团有限责任公司	255,000.00	2022-03-25		借款
河北建工集团有限责任公司	1,040,400.00	2022-05-17		借款
河北建工集团有限责任公司	2,000,000.00	2022-05-31		借款
河北建工集团有限责任公司	7,650,000.00	2022-07-22		借款
河北建工集团有限责任公司	7,242,000.00	2022-12-15		借款
宋伯宁	1,000,000.00	2022-09-29		借款
宋伯宁	1,000,000.00	2022-09-29	2022-11-28	借款
宋伯宁	100,000.00	2022-10-17	2022-10-24	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
合计	38,261,568.63			
偿还资金:				
宋伯宁	100,000.00	2022-10-17	2022-10-24	借款
宋伯宁	1,000,000.00	2022-09-29	2022-11-28	借款
合计	1,100,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,539,888.00	1,699,668.22

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
河北建工集团有限责任公司	76,763.97	3,838.20	473,818.62	23,690.93
河北建工集团有限责任公司涞水分公司	343,181.22	17,159.06		
合计	419,945.19	20,997.26	473,818.62	23,690.93
预付款项:				
石家庄容昌物业服务有限公司			8,147.19	
合计			8,147.19	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
河北建工集团有限责任公司	3,231,485.14	3,038,586.79
石家庄容昌物业服务有限公司	22,703.04	
河北博业建设工程质量检测有限责任公司	155,572.50	238,884.75
合计	3,409,760.68	3,277,471.54
其他应付款:		
石家庄裕盈恒贸易有限公司	22,619,168.63	4,900,000.00
河北建工集团有限责任公司	23,698,105.14	5,255,705.14
宋伯宁	1,000,000.00	
合计	47,317,273.77	10,155,705.14

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,287,439.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,860.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,343,300.06	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,343,300.06	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.36%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.44%	-0.19	-0.19

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

（此页无正文）

公司名称：河北建工建筑装配股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 20 日

日期：2023 年 4 月 20 日

日期：2023 年 4 月 20 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北省石家庄市灵寿县灵寿经济开发区经一路1号